

預防接種受害救濟基金

會計月報

中華民國 110 年 03 月份

主辦會計人員



基金主持人



目 次

本期基金來源、用途及餘絀實際數與預算數增減原因說明	壹份共壹張
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	壹份共壹張
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	壹份共壹張
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	壹份共壹張
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	壹份共壹張
二、收入支出表	壹份共壹張
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	壹份共壹張
二、活期存款差額解釋表及對帳單	壹份共壹張
三、定期存款差額解釋表及對帳單	壹份共壹張

預防接種受害救濟基金
本期基金來源、用途及餘絀實際數與預算數增減原因說明
中華民國 110 年 3 月份

單位：新臺幣元

- 一、基金來源：截至 3 月底止實際數 3,753,949 元，較預算數 3,056,000 元，增加 697,949 元，增加比率 22.84%，主要增減原因說明如下：
- (一)徵收及依法分配收入：截至 3 月底止實際數為 3,657,339 元，較預算數 2,920,000 元，增加 737,339 元，增加比率 25.25%，主要係因廠商疫苗檢驗合格數較預計增加，故繳交預防接種受害徵收金增加。
- (二)財產收入：截至 3 月底止實際數為 96,610 元，較預算數 136,000 元，減少 39,390 元，減少比率 28.96%，主要係中央銀行定存利息收入較預計減少所致。
- 二、基金用途：截至 3 月底止實際數為 2,917,469 元，較預算數 2,555,000 元，增加 362,469 元，增加比率 14.19%，主要增減原因說明如下：
- (一)預防接種受害救濟給付計畫：截至 3 月底止實際數為 2,665,800 元，較預算數 2,302,000 元，增加 363,800 元，增加比率 15.80%，主要係因預防接種受害救濟給付較預計增加所致。
- (二)一般行政管理計畫：截至 3 月底止實際數為 251,669 元，較預算數 253,000 元，減少 1,331 元，減少比率 0.53%。
- 三、本期賸餘：截至 3 月底止實際賸餘 836,480 元，較預算賸餘 501,000 元，增加賸餘 335,480 元，增加比率 66.96%，主要係因廠商繳交預防接種受害徵收金較預計增加所致。

預防接種受害救濟基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 03 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
基金來源	20,945,000	1,012,843	1,009,000	3,843	0.38	3,753,949	3,056,000	697,949	22.84
徵收及依法分配收入	20,370,000	931,055	890,000	41,055	4.61	3,657,339	2,920,000	737,339	25.25
醫療衛生救濟提撥收入	20,370,000	931,055	890,000	41,055	4.61	3,657,339	2,920,000	737,339	25.25
財產收入	575,000	81,788	119,000	-37,212	-31.27	96,610	136,000	-39,390	-28.96
利息收入	575,000	81,788	119,000	-37,212	-31.27	96,610	136,000	-39,390	-28.96
基金用途	19,100,000	397,531	67,000	330,531	493.33	2,917,469	2,555,000	362,469	14.19
預防接種受害救濟給付計畫	16,837,000	333,300	2,000	331,300	16,565.00	2,665,800	2,302,000	363,800	15.80
其他	16,837,000	333,300	2,000	331,300	16,565.00	2,665,800	2,302,000	363,800	15.80
一般行政管理計畫	2,263,000	64,231	65,000	-769	-1.18	251,669	253,000	-1,331	-0.53
其他	2,263,000	64,231	65,000	-769	-1.18	251,669	253,000	-1,331	-0.53
本期賸餘(短絀)	1,845,000	615,312	942,000	-326,688	-34.68	836,480	501,000	335,480	66.96
期初基金餘額	213,492,000	-	-	-	-	222,325,489	213,492,000	8,833,489	4.14
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	215,337,000	-	-	-	-	223,161,969	213,993,000	9,168,969	4.28

說明：差異原因詳"本期基金來源、用途及餘絀實際數較預算數增減原因說明"。

預防接種受害救濟基金
主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 03 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
								金 額	%
預防接種受害救濟給付計畫		本月數	-	-	-	333,300	2,000	331,300	16,565.00
		累計數	-	-	-	2,665,800	2,302,000	363,800	15.80
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
合 計		本月數	-	-	-	333,300	2,000	331,300	16,565.00
		累計數	-	-	-	2,665,800	2,302,000	363,800	15.80

說明：計畫差異原因詳「本期基金來源、用途及餘絀實際數較預算數增減原因說明二(一)」。

預防接種受害救濟基金
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 110 年 03 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數	期 末 餘 額
			增加數	減少數		
固定資產	1,353,582	-430,482	-	-	-60,636	862,464
非理財目的之長期投資	-	-	-	-	-	-
土地	-	-	-	-	-	-
土地改良物	-	-	-	-	-	-
房屋及建築	-	-	-	-	-	-
機械及設備	1,353,582	-430,482	-	-	-60,636	862,464
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-
雜項設備	-	-	-	-	-	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
無形資產	1,310,926	-	-	73,137	-	1,237,789
電腦軟體	1,310,926	-	-	73,137	-	1,237,789
權利	-	-	-	-	-	-

備註：電腦軟體減少數73,137元係攤銷。

預防接種受害救濟基金

平 衡 表

中華民國 110 年 03 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	228,259,859	100.00	負債	2,997,637	1.31
流動資產	226,159,606	99.08	流動負債	2,799,137	1.23
現金	225,250,442	98.68	應付款項	2,799,137	1.23
銀行存款	225,250,442	98.68	應付代收款	4,137	0.00
應收款項	901,150	0.39	應付費用	2,795,000	1.22
應收帳款	863,820	0.38	其他負債	198,500	0.09
應收利息	37,330	0.02	什項負債	198,500	0.09
預付款項	8,014	0.00	存入保證金	198,500	0.09
預付費用	8,014	0.00	淨資產	225,262,222	98.69
固定資產	862,464	0.38	淨資產	225,262,222	98.69
機械及設備	862,464	0.38	淨資產	225,262,222	98.69
機械及設備	1,353,582	0.59	累積餘額	224,559,515	98.38
累計折舊—機械及設備	-491,118	-0.22	本期賸餘	702,707	0.31
無形資產	1,237,789	0.54			
無形資產	1,237,789	0.54			
電腦軟體	1,237,789	0.54			
合 計	228,259,859	100.00	合 計	228,259,859	100.00

預防接種受害救濟基金

收入支出表

中華民國 110 年 03 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	1,012,843	3,753,949
徵收及依法分配收入	931,055	3,657,339
醫療衛生救濟提撥收入	931,055	3,657,339
財產收益	81,788	96,610
財產孳息收入	81,788	96,610
支出	442,122	3,051,242
業務支出	397,531	2,917,469
業務支出	397,531	2,917,469
折舊、折耗及攤銷	44,591	133,773
固定資產折舊	20,212	60,636
無形資產攤銷	24,379	73,137
本期賸餘(短絀)	570,721	702,707
期初淨資產	-	224,559,515
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	225,262,222

預防接種受害救濟基金
預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 03 月 31 日

單位：新臺幣元

預 算 科 目	預 算 執 行 數	調 整 數	會 計 收 支	會 計 科 目
基金來源	3,753,949	-	3,753,949	收入
徵收及依法分配收入	3,657,339	-	3,657,339	徵收及依法分配收入
財產收入	96,610	-	96,610	財產收益
基金用途	2,917,469	133,773	3,051,242	支出
用人費用	-	-	-	人事支出
服務費用	1,789,669	1,127,800	2,917,469	業務支出
材料及用品費	2,800	-2,800	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,125,000	-1,125,000	-	獎補助支出
	-	133,773	133,773	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	836,480	-133,773	702,707	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	222,325,489	2,234,026	224,559,515	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	223,161,969	2,100,253	225,262,222	期末淨資產

備註：1. 「服務費用」1,789,669元與「業務支出」2,917,469元間之調整數1,127,800元，係為「材料及用品費」2,800元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費-補貼、獎勵、慰問、照護與救濟」1,125,000元。

2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數133,773元，係為固定資產折舊及電腦軟體攤銷數。